

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bratřice

se sídlem Bratřice 11, 395 01 Pacov, IČO: 00247871
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 06. listopadu 2016 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **23. listopadu 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **3. dubna 2017** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 3. dubna 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Bratřice

Bratřice 11

395 01 Pacov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_10

Ing. Radomír Tomandl

Podklady předložili:

Zdeněk Zeman - starosta

Ludmila Papežová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bratřice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bratřice byly využity následující písemnosti:

Pokladní kniha - k 30. 9. 2016, zůstatek 13.235,- Kč

Evidence poplatků - poplatky k 30. 9. 2016, poplatky za komunální odpad, za psy

Účtový rozvrh - pro rok 2016 je zpracován

Rozpočtový výhled - zpracován na roky 2019 až 2021

Schválený rozpočet - na rok 2016 byl rozpočet schválen v zastupitelstvu obce dne 6. 12. 2015

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2016

- účet u KB číslo 13422261/0100, zůstatek 1.372.992,52 Kč

- účet u ČNB číslo 94 - 4315261/0710, zůstatek 85.199,94 Kč

- úvěrový účet u KB číslo účtu 35-821361567/0100, zůstatek - 344.600,-- Kč

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 na úředních deskách obce od 4. 4. do 2. 5. 2016 a byl schválen v zastupitelstvu obce dne 1. 5. 2016 bez výhrad

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc srpen 2016

Rozpočtová opatření - číslo 1 ze dne 16. 4. 2016

- číslo 2 ze dne 3. 6. 2016

- číslo 3 ze dne 10. 7. 2016

- číslo 4 ze dne 8. 8. 2016

- číslo 5 ze dne 19. 9. 2016

/schválená starostou/

Rozvaha - k 31. 12. 2015 a k 30. 9. 2016

Pokladní doklady - pokladní doklady za měsíc duben 2016, čísla dokladů 94 až 119

- pokladní doklady za měsíc září 2016, čísla dokladů 202 až 213

Hlavní kniha - k 30. 9. 2016

Účetní závěrka - účetní závěrka obce za rok 2015 byla projednána a schválena v zastupitelstvu obce dne 1. 5. 2016

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2016

Zápis z jednání výborů - finanční výbor ze dne 19. 7. a 30. 9. 2016

- kontrolní výbor ze dne 19. 7. a 30. 9. 2016

Účetní doklady - doklady za měsíc září 2016, čísla dokladů 429 až 465, doklady k výpisům z účtu u KB čísla výpisů 110 až 119

Smlouvy o věcných břemenech - smlouva o zřízení věcného břemene číslo JH-014330036467 schválena v zastupitelstvu obce dne 10. 7. 2016 a smlouva číslo JH-01433003840 schválena v zastupitelstvu dne 7. 2. 2016

Smlouvy o převodu majetku - smlouva o bezúplatném převodu pozemků od Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových ze dne 23. 12. 2015, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 15. 1. 2016

Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2016, faktury došlé číslo 1 až 441

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2016

Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2016, faktury vystavené číslo 1 až 7

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 6. 12. 2015 a ze dne 7. 2., 1. 5. a 10. 7. 2016

Faktura - faktura číslo 04376095 ze dne 30. 6. 2016 na opravu povrchu místních komunikací v obci Bratřice na částku 486.168,32 Kč

Mzdová agenda - zúčtování mezd k 30. 9. 2016

Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl zveřejněn na úředních deskách obce od 16. 11. do 6. 12. 2015

Dokumentace k veřejným zakázkám - veřejná zakázka malého rozsahu " Oprava povrchu místních komunikací v obci Bratřice"

- výzva k podání nabídek ze dne 21. 3. 2016/osloveno 5 firem/
- jmenování komise pro otvírání a hodnocení nabídek ze dne 21. 3. 2016
- zápis komise z otevírání nabídek ze dne 4. 4. 2016
- rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 8. 4. 2016
- Smlouva o dílo číslo S17-043-0025 ze dne 28. 4. 2016 na zhotovení díla "Silnice 2016 -oprava povrchu místních komunikací v obci Bratřice". Cena díla 486.168 Kč /včetně DPH/

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 9. 10., 6. 11. a 4. 12. 2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV ZZ01488.0306 ze dne 3. 10. 2016 na realizaci akce "Silnice 2016", dotace ve výši 110.000,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 18. 11. 2016

Dokumentace k veřejným zakázkám - veřejná zakázka malého rozsahu "Asfaltové povrchy komunikace v obci Bratřice"

- písemná výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku ze dne 24. 10. 2016
- seznam oslovených dodavatelů ze dne 24. 10. 2016
- jmenování komise pro otvírání nabídek ze dne 24. 10. 2016
- zápis komise z otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 6. 11. 2016
- rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 6. 11. 2016
- smlouva o dílo č. S17-043-0129 ze dne 11. 11. 2016 na zhotovení díla "Asfaltové povrchy komunikací v obci Bratřice", položkový rozpočet s rozpisem. Cena díla 815.890,90 Kč. Uzavření Smlouvy schváleno v ZO dne 6. 11. 2016
- dodatek číslo ke smlouvě o dílo S17-043-0129 na snížení ceny díla na částku 698.905,68 Kč ze dne 24. 11. 2016
- faktura č. 04376279 ze dne 25. 11. 2016 za práce dle Smlouvy o dílo na částku 698.905,68 Kč - uhrazena dne 9. 12. 2016, výpis 152
- Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 11. 11. 2016, Plnění smlouvy ukončeno 25. 11. 2016. Skutečně uhrazená cena dnem plnění smlouvy souhlasí, na Profilu zveřejněna.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - se stavem k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - se stavem k 31. 12. 2016

Rozvaha - se stavem k 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - se stavem k 31. 12. 2016

Účtový rozvrh - za rok 2016 byl zpracován

Hlavní kniha - se stavem k 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - faktury došlé evidované k 31. 12. 2016 poř. č. 1 až 106

Kniha odeslaných faktur - faktury vystavené evidované k 31. 12. 2016 poř. č 1 až 12

Pokladní kniha - se stavem k 31. 12. 2016, zůstatek 5.719,- Kč

Účetní doklad - doklady za měsíc listopad a prosinec 2016, doklady k výpisům z účtu u KB čísla výpisů 131 až 164

účetní doklady číslo 516 až 654

Pokladní doklad - pokladní doklady za měsíc listopad a prosinec 2016, doklady příjmové a výdajové číslo 232 až 319

Inventurní soupisy majetku a závazků - se stavem k 31. 12. 2016

- Plán inventur ze dne 22. 9. 2016

- Proškolení komise ze dne 4. 12. 2016

- Inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2017

Mzdová agenda - zúčtování mezd k 31. 12. 2016

Účetnictví ostatní - odpisový plán pro rok 2016, účetní odpisy za rok 2016

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2016

- účet u KB číslo 13422261/0100, zůstatek 575.466,01 Kč

- účet u ČNB číslo 94 - 4315261/0710, zůstatek 85.169,94 Kč

- úvěrový účet u KB číslo účtu 35-821361567/0100, zůstatek -303.200,-- Kč

Rozpočtová opatření - číslo 6 ze dne 14. 10. 2016

- číslo 7 ze dne 4. 12. 2016

/Schválená starostou obce/

Rozpočtový výhled - zpracován na roky 2019 až 2021, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 4. 12. 2016

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 10. 2016 na sečení příkopů kolem silnice, na úklid, ze dne 1. 11. 2016 na administrativní práce, korekci, přepis a tisk časopisu, na práce v lese

Evidence poplatků - evidence a výběr vodného v měsíci prosinci 2016

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bratřice za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

| Poměrový ukazatel | Hodnota ukazatele |
|---|--------------------------|
| Podíl pohledávek na rozpočtu | 5,26 % |
| Podíl závazků na rozpočtu | 5,86 % |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,00 % |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům | 1,38 % |
| Ukazatel dluhové služby | 4,77 % |
| Podíl provozního salda k běžným příjmům | -0,60 % |
| Ukazatel likvidity | 5.16 |

Komentář:

- Zůstatek nesplaceného úvěru je k 31. 12. 2016 ve výši 303.200,- Kč a je veden na syntetickém účtu 451 - Dlouhodobé úvěry

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Záporná výše podílu provozního salda k běžným příjmům ve výši -0,60 % v roce 2016 byla způsobena vysokými jednorázovými provozními náklady na opravu obecního majetku. Jednalo se o stavební akci „Oprava místní komunikace v obci Bratřice“ ve výši 1.217.514,- Kč včetně DPH /§ 2212, rozpočtová položka 5171/. Na uvedenou akci byla čerpána dotace POVV ve výši 110.000,- Kč a ostatní náklady byly kryty zůstatkem finančních prostředků z minulých let.*

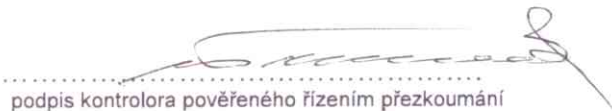
Bratřice 3. dubna 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-12-

Ing. Radomír Tomandl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Bratřice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 3. dubna 2017

Zdeněk Zeman

.....
starosta


.....
podpis starosty



Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|------------------|----------------------|-----------------------------|----------------|
| 1 | 1x | Obec Bratřice | Zdeněk Zeman |
| 2 | 1x | Krajský úřad Kraje Vysočina | odbor kontroly |